شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقب الحسابات عليها

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشـــركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العروبه
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: ١٥ ١٧٦٩ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٧٦ ١٥٦٣ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٥١ ٩٠١٩ ٢٢ (٠٢) ٢+
ف: ٧٦ ١٨٥٣ ٢٤ (٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشرقيون – الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون – الصين وشركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج والتى تمثل إجمالى أصولهم ١١.٨٠ % وإجمالى إيراداتهم ١٤.٧٣ % من إجمالى الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالى بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ١ مارس ٢٠١٦ و٣٠ يناير ٢٠١٦ و٢٠ فبراير ٢٠١٦ على التوالى وقد إعتمدنا بصفة أساسية فى رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خاليه من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ١٣ مارس ٢٠١٦

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيدعبدالغفار وشركاه

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالى المجمع للشركة وشركاتها التابعة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٥)	٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	٢ ٦٦٣ ٣٤٤ ١٩٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	٦٢ ١٨٠ ٩١٧
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩
الشهرة	(٨)	٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٣ ٠٩٤ ٨٦١ ٧٧٣	٣ ١٧٣ ٤٣٨ ٠٦٥
الأصول المتداولة			
مخزون	(٩)	١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	١ ٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	١ ٢٥٠ ٦٣٤ ٠٤٦	١ ٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١١)	٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣
أذون خزانة	(١٢)	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	--
النقدية وما فى حكمها	(١٣)	٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧
إجمالى الأصول المتداولة		٣ ٦١٣ ٣٢٩ ٨٩٨	٣ ٤٥٣ ٠٧٢ ٩٢١
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٤)	١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢
بنوك – حسابات دائنة	(١٥)	١ ١٥٢ ٩٨٨ ٤٤٥	١ ٣٢٣ ٠٤٦ ٦٥٢
أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	(٢٣)	١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	٩٣ ٦١٦ ٩٥٣
موردون وأوراق دفع	(١٦)	٧٢٦ ٢٤٦ ٧١١	٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦
دائنو التوزيعات		٧ ٧٩٦ ٧٦٢	١١ ٦٤٧ ٥٦٢
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(١٧)	١٤١ ٠٤٣ ١٩٣	١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢
إلتزامات ضرائب الدخل		٧٨ ٥٠٨ ١١٦	٨٥ ٣٣٣ ٦٣٨
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢ ٢٣٨ ٦١٠ ٠٠٣	٢ ٤١٦ ٧٥١ ٤٧٥
رأس المال العامل		١ ٣٧٤ ٧١٩ ٨٩٥	١ ٠٣٦ ٣٢١ ٤٤٦
إجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالى:		٤ ٤٦٩ ٥٨١ ٦٦٨	٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٨)	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٩)	١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤
أرباح مرحلة		٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢
صافى ربح العام		٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦
فروق ترجمة القوائم المالية		٦٩٤ ٤١٤ ٣٧٤	٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠
أسهم خزينة	(٢٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)
حقوق مساهمى الشركة القابضة		٣ ٨٣٤ ٦٦٦ ٦٥٨	٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧
حقوق الأقلية	(٢٠)	٣٨٠ ٦٣١ ٧٥٥	٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥
إجمالى حقوق المساهمين		٤ ٢١٥ ٢٩٨ ٤١٣	٣ ٩١٦ ٩٢٧ ٦٨٢
الإلتزامات طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل	(٢١)	١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨
قرض بنك الإسكان والتعمير	(٢٢)	٣١٤ ٢٩٣	٣٧٥ ٧٨٠
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢٤)	١٣٤ ٢١٠ ١٠٢	١٦١ ٣٨٧ ٩٨١
إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل		٢٥٤ ٢٨٣ ٢٥٥	٢٩٢ ٨٣١ ٨٢٩
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل		٤ ٤٦٩ ٥٨١ ٦٦٨	٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
صافى المبيعات		٥ ٨٧٥ ١٤٩ ٠٥٦	٥ ٦٦٤ ٣٣١ ٦٠٣
يخصم:			
تكلفة المبيعات		٥ ٢٠٨ ٧٩٥ ٥٥١	٥ ٠٢٧ ٧٢٤ ٣٠٢
مجمل الربح		٦٦٦ ٣٥٣ ٥٠٥	٦٣٦ ٦٠٧ ٣٠١
يخصم:			
مصروفات التوزيع		٥٠ ٢٠٩ ٣٢١	٤٠ ٣٥٤ ٦٥٨
مصروفات إدارية وعمومية		١٤٦ ٨٨٧ ٠٨٥	١٣٩ ٥٠٩ ٦٨٩
مخصصات مكونه وإضمحلال		٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٤٥٠ ٠٠٠
		٢٩٢ ٣٩٦ ٤٠٦	٢٣٠ ٣١٤ ٣٤٧
صافى الأرباح الناتجة عن التشغيل		٣٧٣ ٩٥٧ ٠٩٩	٤٠٦ ٢٩٢ ٩٥٤
يضاف / (يخصم):			
إيرادات إستثمارات مالية		٢١٢ ٢٥٠	--
أرباح بيع إستثمارات مالية		--	٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨
عوائد أذون الخزانة		١ ٦٦٥ ٤٢٣	--
فوائد دائنة		٢٤ ٨٩٦ ٢١٩	٨ ٠٧٧ ٢٥١
إيرادات أخرى		١٢٣ ٢٩٣ ٣٩٧	١٥٤ ٩٦٧ ٤٨٧
أرباح رأسمالية		٧ ٩١٤ ٠٧٦	٣ ٧٤٧ ٦٥٩
مصروفات تمويلية		(٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣)	(٨٨ ٣١٨ ٧٤٧)
فروق تقييم عملات أجنبية		(٤٢ ١١٧ ١٠٦)	(٤٠ ٨١٥ ٤٠٤)
		٣٢ ٥٧٨ ٣٣٦	٦١ ٩٨٣ ٣٤٤
صافى أرباح العام قبل الضرائب		٤٠٦ ٥٣٥ ٤٣٥	٤٦٨ ٢٧٦ ٢٩٨
(يخصم) / يضاف:			
ضريبة الدخل الحالية		(٩٣ ٨٧٢ ٩٧٩)	(٩٧ ٥٢٤ ٥٣٨)
الضريبة المؤجلة		٢٦ ٤٤٥ ٦٤٦	٦ ٧١٩ ٩٠٠
ضريبة الدخل عن العام		**(٦٧ ٤٢٧ ٣٣٣)**	**(٩٠ ٨٠٤ ٦٣٨)**
صافى ربح العام بعد الضرائب		٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢	٣٧٧ ٤٧١ ٦٦٠
موزع كالتالى :-			
نصيب مساهمى الشركة القابضة		٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦
نصيب الأقلية	(٢٠)	(١٧ ١٩٤ ٦٣٣)	١٠ ٣٩١ ٨٥٤
		٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢	٣٧٧ ٤٧١ ٦٦٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	احتياطى قانونى جنيه مصرى	إحتياطى عام جنيه مصرى	إحتياطى خاص جنيه مصرى	إحتياطى رأسمالى جنيه مصرى	إحتياطى إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	صافى الربح جنيه مصرى	فروق الترجمة جنيه مصرى	أسهم خزينة جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
فى ٢٠١٤/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠١٨ ٧٩٦ ٠٤٩	٣٢٨ ٢٣٦ ٠٩٦	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥ ٩٥٤ ٩٩٣	٤٥١ ٦٢٥	٦٦٤ ١٩١ ٩٥٩	٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	٤٤٨ ١١٩ ٣٠٢	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٣ ٣٠٨ ٦١٥ ٤١٥
للاحتياطيات	--	١٢ ٧٩٨ ٨١٧	--	--	٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢	--	--	(٤٥ ٦٠٨ ٢٩٩)	--	--	--
ت الارباح عن عام ٢٠١٣	--	--	--	--	--	--	--	(٢٣٠ ٢٨٢ ٥٤٢)	--	--	(٢٣٠ ٢٨٢ ٥٤٢)
للارباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	٧١ ٥٩٧ ٢٢٧	(٧١ ٥٩٧ ٢٢٧)	--	--	--
متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	--	(٤ ٨١٥ ٨٠٣)	(٣ ٦١٥ ٨١٦)	--	٥٤ ٥٢٩ ٣٧٣	--	(٢٨ ٥١٢ ٧٣٤)	--	--	--	١٧ ٥٨٥ ٠٢٠
فى فروق الترجمة	--	--	--	--	--	--	--	--	٥٥ ٨٤٩ ٣٢٨	--	٥٥ ٨٤٩ ٣٢٨
ربح العام	--	--	--	--	--	--	--	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	--	--	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦
في ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٢٦ ٧٧٩ ٠٦٣	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٩٣ ٢٩٣ ٨٤٨	٤٥١ ٦٢٥	٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧
في ٢٠١٥/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٢٦ ٧٧٩ ٠٦٣	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٩٣ ٢٩٣ ٨٤٨	٤٥١ ٦٢٥	٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧
للاحتياطيات	--	١٣ ٢١٣ ٠٢٠	--	--	٦ ٧٣٥ ٨٥٤	--	--	(١٩ ٩٤٨ ٨٧٤)	--	--	--
ت الارباح عن عام ٢٠١٤	--	--	--	--	--	--	--	(٢٣١ ٠٤٨ ٢٤٩)	--	--	(٢٣١ ٠٤٨ ٢٤٩)
للارباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣	(١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣)	--	--	--
متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	--	١٥٤	--	--	--	--	١١٩ ٢٤٧	--	--	--	١١٩ ٤٠١
فى فروق الترجمة	--	--	--	--	--	--	--	--	١٩٠ ٤٤٥ ٧٤٤	--	١٩٠ ٤٤٥ ٧٤٤
ربح العام	--	--	--	--	--	--	--	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	--	--	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥
في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٣٩ ٩٩٢ ٢٣٧	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	١٠٠ ٠٢٩ ٧٠٢	٤٥١ ٦٢٥	٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٦٩٤ ٤١٤ ٣٧٤	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٣ ٨٣٤ ٦٦٦ ٦٥٨

ضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافى ربح العام قبل الضرائب		٤٠٦ ٥٣٥ ٤٣٥	٤٦٨ ٢٧٦ ٢٩٨
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاكات الأصول الثابتة		٣٣٣ ٢٧٢ ٧٦٧	٣١٤ ٩٧٢ ٨٢٥
مخصصات مكونه واضمحلال		٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٤٥٠ ٠٠٠
فوائد دائنة		(٢٤ ٨٩٦ ٢١٩)	(٨ ٠٧٧ ٢٥١)
مصروفات تمويلية		٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣	٨٨ ٣١٨ ٧٤٧
إيرادات إستثمارات مالية		(٢١٢ ٢٥٠)	--
إيرادات بيع إستثمارات مالية		--	(٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨)
(أرباح) رأسمالية		(٧ ٩١٤ ٠٧٦)	(٣ ٧٤٧ ٦٥٩)
فروق ترجمة القوائم المالية		٥٦ ٣٠٦ ٧٧٩	١٥ ١٦٤ ١٧٩
أرباح التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل		**٩٤١ ٦٧٨ ٣٥٩**	**٩٠١ ٠٣٢ ٠٤١**
التغير فى بنود رأس المال العامل			
النقص (الزيادة) فى المخزون		٤ ٢١٠ ٩٦٣	(١١٠ ٤١٣ ١٣٣)
(الزيادة) فى العملاء واوراق قبض والحسابات المدينة		(٢٥٦ ٣٥٤ ٨٦٨)	(٨٠ ٩٥٣ ٨٦٢)
(النقص) الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة		(٣٨ ٨٣٥ ٣١٨)	١٠٠ ٦١٦ ٤٥٣
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**٦٥٠ ٦٩٩ ١٣٦**	**٨١٠ ٢٨١ ٤٩٩**
فوائد دائنة محصلة		٢٤ ٩٧٤ ٩٩٣	٧ ٣٤٥ ٩٧٣
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣)	(٨٨ ٣١٨ ٧٤٧)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٨٩ ٠١٩ ٤٣١)	(٥٦ ٣٣٨ ٠٦٢)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**٥٠٣ ٣٦٨ ٧٧٥**	**٦٧٢ ٩٧٠ ٦٦٣**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(١٦٢ ٩٧٨ ٠٩٦)	(٩٩ ٣٨٠ ١٩٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٣ ٥٣٣ ٦٤٥	٣٨ ٠٦٣ ٦٢٢
(مدفوعات) لشراء أذون خزانة		(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)	--
متحصلات من بيع إستثمارات مالية		--	٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**(٢٦٥ ٧٧٠ ٢٥٦)**	**(٣٦ ٩٩١ ٤٧٦)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات (مدفوعات) لبنوك – حسابات دائنة		(١٧٠ ٠٦٠ ٩٩٥)	(٦٥ ١٧١ ٦٨٣)
توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية		(٢٣٩ ٠٣٦ ٨٩٦)	(٢٣٠ ٠٤٥ ٩٧٤)
مقبوضات (مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل		١١ ١٩٨ ٦٧٦	(٧٤ ٢٣٩ ٦١٤)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		**(٣٩٧ ٨٩٩ ٢١٥)**	**(٣٦٩ ٤٥٧ ٢٧١)**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		**(١٦٠ ٣٠٠ ٦٩٦)**	**٢٦٦ ٥٢١ ٩١٦**
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أخر العام وتتمثل فيما يلى :-		**٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥**	**٥٩١ ٣٤٣ ٢١١**
النقدية وما فى حكمها	(١٣)	٣٦٩ ٨٩٨ ٧٣٣	٥٩١ ٣٤٣ ٢١١
أذون خزانة	(١٢)	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	--
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور		(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)	--
النقدية وما فى حكمها		**٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥**	**٥٩١ ٣٤٣ ٢١١**

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .

١-٢ *غرض الشركة*

إنتاج السجاد الميكانيكى وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

١-٣ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

١-٤ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

١-٥ يقع مقر الشركة فى مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتى تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتى يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر.
- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

معايير المحاسبة المصرية المعدلة – ٢٠١٥ وبدأ التطبيق

- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة – ٢٠١٥ والتى تتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة على أن يتم العمل بها اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وتطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ، وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة.

٣- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التى تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها.

وفيما يلى بيان الشركات التابعة التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

إسـم الشركة	نسبة المساهمة ٢٠١٥ %
النساجون الشرقيون – أمريكا	١٠٠.٠٠
النساجون الشرقيون – إنترناشيونال	٩٩.٩٩
موكيت ماك	٥٨.٢٩
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٦٧.٨٧
النساجون الشرقيون – الصين	٩٩.٦٧
نيو ماك	٥٢.٠٢
شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج	٩٩.٩٩

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ *أسس تجميع القوائم المالية*

- تم إعداد المركز المالى المجمع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية فى صافى حقوق الملكية و فى صافى أرباح الشركات التابعة التى تسيطر عليها الشركة القابضة تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصافى أصول الشركات التابعة.

٤-٢ *ترجمة العملات الأجنبية*

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب-المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد المركز المالى يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٤-٣ *ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية*

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري و يتم ترجمة أصول والتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري و ذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالى المجمع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. و يتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنه القوائم المالية المجمعة. و يتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند

٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال – إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر.
ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ،وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

بيان	العمر الإنتاجى المقدر (بالسنة)
مباني وإنشاءات ومرافق	٢٥ – ٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥ – ٨
عدد وأدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ – ١٠
حاسبات آلية وبرامج	٣ – ٥

يعاد النظر فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.
يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذى أقتنيت من أجله.

٤-٦ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً بإقتناء الإستثمار.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حدي مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند إحتياطى إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع.

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميله على بند إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطى لتغطية خسائر التدهور (الاضمحلال) يتم الإعتراف بباقى الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها – إن وجدت، وتحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للعام التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الاضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

٤-٧ الشهرة

تتمثل الشهرة فى قيمة الزيادة فى تكلفة الإستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة بواسطة مبادلة الأسهم وبين حصة الشركة فى القيمة العادلة لصافى أصول تلك الشركات التابعة فى تاريخ الإستحواذ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المقتناه وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل إختبار لقياس الإنخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة، وفي حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحميله علي قائمة الدخل عن العام.

٤-٨ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتى تشمل الخامات والمكونات المستخدمة فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٤-٩ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الاخري بالقيمة الاسمية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخري ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالى ضمن الأصول طويلة الأجل.

٤-١٠ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الإسمية ويتم إثبات العوائد التى لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أذون الخزانة بالصافى بعد إستبعاد العوائد التى لم تستحق بعد.

٤-١١ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى أو قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

٤-١٢ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

هذا ويتم رسملة تكلفة الإقتراض التي يتم استخدامها في تمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٤-١٣ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالى بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالى.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٤-١٤ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الإعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلي المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الإعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة. وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ في الإعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات و إستلامها نقداً.
- يتم الإعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الإستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تتمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالإستثمار إلي المشتري.

٤-١٥ الإحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

٤-١٦ أسهم الخزينة

يتم اثبات أسهم الخزينة بتكلفة إقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

٤-١٧ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية

- يتم مراجعة قيم الأصول المالية – فيما عدا الاستثمارات المالية – في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مؤشرات للإضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر علي أساس الزيادة فى القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها علي قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.
- يتم تقدير قيمة خسائر الإضمحلال الخاصة بالشهرة سنوياً في تاريخ كل ميزانية مجمعة وذلك بغض النظر عن وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمتها من عدمه.

٤-١٨ مزايا العاملين

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢٠- حقوق الأقلية

	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين جنيه مصرى	نصيب الأقلية في صافى الربح (الخساره) جنيه مصرى	الإجمالى في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	الإجمالى في ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال	١١٤ ٨٣١	١٣ ٨٧٩	١٢٨ ٧١٠	١١٣ ٧٢٨
شركة موكيت ماك	٣٢٤ ٣٥٤ ٤٧١	(٢٤ ٩٧٦ ٩١٥)	٢٩٩ ٣٧٧ ٥٥٦	٣٢٠ ٦١٩ ٤٨٨
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٧٠ ٨١٠ ٩٦٤	٧ ٥٩٧ ٠٥٥	٧٨ ٤٠٨ ٠١٩	٧٤ ٩٩٠ ٢٨٢
شركة النساجون الشرقيون – الصين	٤٦٦ ٦٤٩	(٣٧ ١٥٧)	٤٢٩ ٤٩٢	٤٦٠ ٦٦٠
شركة نيو ماك	٢ ٠٧٦ ٣٦٤	٢٠٨ ٤٨٦	٢ ٢٨٤ ٨٥٠	١ ٨٩٣ ٣٨٩
شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج	٣ ١٠٩	١٩	٣ ١٢٨	٣ ١٠٨
	٣٩٧ ٨٢٦ ٣٨٨	(١٧ ١٩٤ ٦٣٣)	٣٨٠ ٦٣١ ٧٥٥	٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥

لويلة الأجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	رصيد القرض فى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٥/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٥/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد اكثر من عام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد اكثر من عام جنيه مصرى	شروط السداد
HS	دولار امريكي	٢١ ١٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٦٤ ١٥٥	٤٠ ٠٦٤ ١٥٥	--	٣٥ ٠٢٦ ٨٤١	٣٦ ٥٣٣ ٨٠٧	يسدد أصل القرض على عدد ٧٣ قسط شهرى تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهى فى ديسمبر ٢٠١٦ وتحتسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣% فوق سعر الليبور.
من بنوك أخرى	دولار أمريكي	٩ ٤٨٩ ١٦٠	٥٤ ٩٩١ ٠٧٧	١٠ ٣٦١ ٢٨٥	٤٤ ٦٢٩ ٧٩٢	٨ ٤٧٨ ٦٢٧	١٩ ٤٥٩ ٢٦١	قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا.
دة (١)	دولار امريكي	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٥٤ ٦٧٠ ٠٠٠	٢٧ ٣٣٥ ٠٠٠	٥٠ ٠٥٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٧٥ ٠٠٠	يسدد أصل قيمة القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي متساوى القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات فى مواعيد استحقاقها.
دة (٢)	دولار امريكي	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٨ ٨٢٣ ٤٦٧	١١ ٠٢٩ ٣٩٩	٤٧ ٧٩٤ ٠٦٨	--	--	يسدد أصل قيمة القرض علي ١٦ قسط ربع سنوي متساوى القيمة تبدأ من ٢٠١٦/٥/٢٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/٢/٢٤ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات فى مواعيد استحقاقها.
			١٤٠ ٨٢٨ ٤٦٧	٦٥ ٦٩٩ ٣٩٩	٧٥ ١٢٩ ٠٦٨	٥٠ ٠٥٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٧٥ ٠٠٠	
			٢٣٥ ٨٨٣ ٦٩٩	١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨	١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨	

٢٢- قرض بنك الإسكان والتعمير

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
قيمة الباقى من المستحق لبنك الإسكان والتعمير مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.		٣٧٥ ٧٧٨	٤٣٧ ٢٦٥
هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.	(٢٢)	(٦١ ٤٨٥)	(٦١ ٤٨٥)
		٣١٤ ٢٩٣	٣٧٥ ٧٨٠

٢٣- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
أقساط قروض طويلة الأجل	(٢١)	١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨
قرض بنك الإسكان والتعمير	(٢٢)	٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥
		١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	٩٣ ٦١٦ ٩٥٣

٢٤- التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

	٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١	
	أصول جنيه مصرى	(التزامات) جنيه مصري	أصول جنيه مصرى	(التزامات) جنيه مصري
فروق ضرائب مؤقتة – شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"	١١ ٤٥٢ ٢١٧	--	٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	--
الأصول الثابتة	--	(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	--	(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها أصل (إلتزام)	١١ ٤٥٢ ٢١٧	(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)
صافى الضريبة التى ينشأ عنها (إلتزام)		(١٣٤ ٢١٠ ١٠٢)		(١٦١ ٣٨٧ ٩٨١)

٢٥- أسهم خزينة

	٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١	
	عدد الأسهم	جنيه مصرى	عدد الأسهم	جنيه مصرى
الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون – أمريكا (شركة تابعة)	٦ ٥٩٥ ١٥٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥

٢٦- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٣ ٩٤٩ ٤٣٢ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٦ ٩٦٢ ٩١٧ جنيه مصرى.

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٧ ٥٩٨ ٧٨٥ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٨- الموقف الضريبى

٢٨-١ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٢٨-٢ الضريبة علي المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٢٨-٣ الضريبة العامة علي المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٢٨-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٩ - ١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية وما فى حكمها، المدينون والدائنون، والبنوك – حسابات دائنة. والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٢٩ - ٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر فى تأثير التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة فى تمويل رأس المال العامل على الإقتراض قصير الأجل بأسعار فائدة ثابتة نسبياً.

٢٩ - ٣ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم وتتحكم الشركة فى هذا الخطر من خلال البيع الآجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتمانى قوى وإلى جهات حكومية كما يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مديونيتهم للشركة وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً.

٢٩ - ٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه منخفض نظراً لقيام الشركة بسداد الالتزامات بالعملات الأجنبية أولاً بأول.

٣٠- أحداث هامة

- صدر خطاب من جهاز حماية المنافسة للشركة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ بتكليف الشركة بتعديل أوضاعها وإزالة المخالفات وذلك بإلغاء كافة البنود الحصرية الواردة فى تعاقداتها مع موزعى السجاد الميكانيكى بمصر، هذا وقد أفصحت الشركة للبورصة المصرية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ ، ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥ بأن الأخبار الواردة ببعض المواقع الإلكترونية والجرائد عار من الصحة وأن الشركة لا تمارس أية ممارسات إحتكارية وكذا أن الشركة ستقوم بالتجاوب التام مع جهاز حماية المنافسة تحقيقاً للصالح العام. كما أن الشركة متأكدة من صحة وسلامة موقفها القانونى وعدم إرتكابها أية ممارسات إحتكارية. وما زال الأمر معروض أمام النيابة العامة.

النساجون الشرقيون للسجاد
(ش.م.م)

بسم الله الرحمن الرحيم
تقرير عن القوائم المالية المجمعة
لشركة النساجون الشرقيون وشركاتها التابعة
عن الفترة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

الحمد لله وبفضل سواعد العاملين حافظت الشركة على مكانتها العالمية كأفضل صناع السجاد الميكانيكى فى العالم حيث حصلت الشركة على المركز الاول كأفضل عارض للسجاد فى معرض هانوفر الدولى ٢٠١٦ وكعادتها فازت ايضا بجائزة الابداع لأروع سجادة بالعالم فى معرض اطلانطا الدولى ٢٠١٦ .

أولا) الإنتاج :-

١. السجاد :-

بلغت كمية إنتاج شركات السجاد خلال الفترة ٥٠,٩٥٨ مليون متر مربع مقارنة بكمية ٥٢,٩٤٦ مليون متر مربع بانخفاض قدرة ١,٩٨٨ مليون متر مربع بنسبة قدرها ٣,٨ % ويرجع ذلك الى قيام الشركة بتجديد جمالون اقسام الانتاج بالكامل بشركة النساجون الشرقيون للسجاد وعلى مراحل حتى لا يتوقف الانتاج وذلك من نهاية شهر سبتمبر ٢٠١٥ .

٢. الموكيت :-

بلغت كمية إنتاج شركات الموكيت خلال الفترة ٥٣,٢٤٩ مليون متر مربع مقارنة بكمية ٥٤,٧٤٣ مليون متر مربع بانخفاض قدرة ١,٤٩٤ مليون متر مربع بنسبة ٢,٧ % .

٣. الخيوط :-

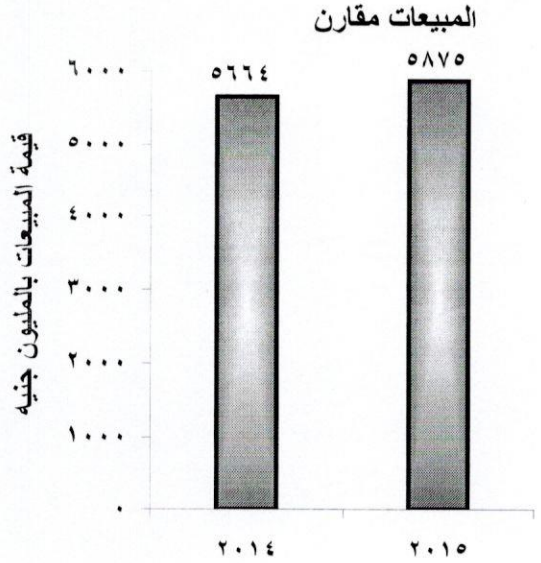
بلغت كمية إنتاج شركات الخيوط (خيوط البولي بروبلين والنايلون والبوليستر والغزل والماسترباتش) وهى الشركات المغذية لشركات السجاد والموكيت خلال الفترة ٨٩,٢٣٩ الف طن مقارنة بكمية ١٠٠,٢٢٨ الف طن بانخفاض قدرة ١٠,٩٨٩ الف طن بنسبة قدرها ١١% .

الانتاج مقارن

الشركات	الوحده	٢٠١٥	٢٠١٤	التغيير	نسبه التغير
السجاد	الف متر٢	٥٠ ٩٥٨	٥٢ ٩٤٦	(١ ٩٨٨)	(% ٣,٨)
الموكيت	الف متر٢	٥٣ ٢٤٩	٥٤ ٧٤٣	(١ ٤٩٤)	(% ٢,٧)
الخيوط	طن	٨٩ ٢٣٩	١٠٠ ٢٢٨	(١٠ ٩٨٩)	(% ١١,٠)

ثانيا) المبيعات

بلغت قيمة المبيعات خلال العام ٥,٨٧٥ مليار جم مقارنة بمبلغ ٥,٦٦٤ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ٢١١ مليون جنيه مصري بنسبة ٣,٧%.



وفيما يلى بيان المبيعات مقارن

اولا - السوق المحلى

لاقرب الف جم

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤	التغير	نسبة التغير
السجاد	٢ ٢٩١ ٤١١	١ ٩٢٨ ٤٧١	٣٦٢ ٩٤٠	% ١٨,٨
الموكيت	٢٩٣ ٧١٢	٢٧٢ ٨٣٣	٢٠ ٨٧٩	% ٧,٧
الخيوط	٧٠ ١٠٦	٧١ ١٠٨	(١ ٠٠٢)	(% ١,٤)
اجمالى المحلى	٢ ٦٥٥ ٢٣٠	٢ ٢٧٢ ٤١٢	٣٨٢ ٨١٨	% ١٦,٨

ثانيا - التصدير

لاقرب الف جم

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤	التغير	نسبة التغير
السجاد	٢ ١٧٩ ٥١٩	٢ ٣٥٥ ٤٥٢	(١٧٥ ٩٣٣)	(% ٧,٥)
الموكيت	٨٥٩ ٧٩٠	٨٠٦ ٥٣٧	٥٣ ٢٥٣	% ٦,٦
الخيوط	١٨٠ ٦١٠	٢٢٩ ٩٣٠	(٤٩ ٣٢٠)	(% ٢١,٥)
اجمالى التصدير جنيه	٣ ٢١٩ ٩١٩	٣ ٣٩١ ٩١٩	(١٧٢ ٠٠٠)	(% ٥,١)

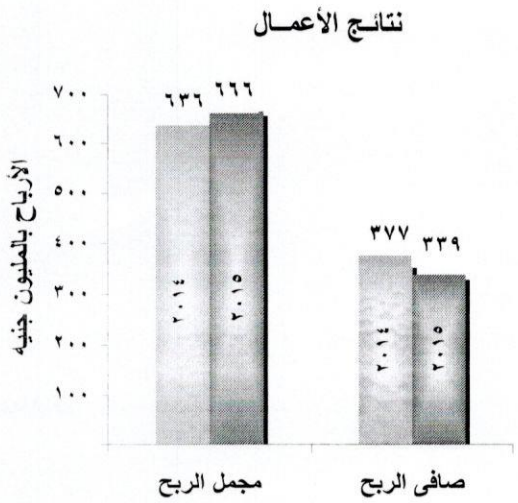
اجمالى المبيعات	٥ ٨٧٥ ١٤٩	٥ ٦٦٤ ٣٣١	٢١٠ ٨١٨	% ٣,٧

ثالثا) نتائج الأعمال :-

بلغ مجمل الربح المحقق خلال العام ٦٦٦ مليون جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٦٣٦ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٣٠ مليون جنيه مصرى بنسبة زيادة قدرها ٤,٧%.

كما بلغ صافى الربح المحقق خلال العام ٣٣٩ مليون جنيه مصرى بمقارنة بمبلغ ٣٧٧ مليون جنيه مصري .

بانخفاض قدرة ٣٨ مليون جنية مصرى بنسبة انخفاض ١٠%.



لاقرب الف جم

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤	التغير	نسبة التغير
مجمل الربح	٦٦٦ ٣٥٣	٦٣٦ ٦٠٧	٢٩ ٧٤٦	% ٤,٧
صافى الربح	٣٣٩ ١٠٨	٣٧٧ ٤٧٢	(٣٨ ٣٦٤)	(% ١٠,٢)

رابعا) العاملين:-

ايمانا من ادارة الشركة بان العاملين هم الركيزة الاساسية لنمو وتطوير الشركة واصلت الشركة حرصها على زيادة مستوى الدخل للعاملين بها بنسبة تصل الى ١٢ % خلال العام لتحسين مستوى المعيشة .

رئيس مجلس الادارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب